

2018. évi módosított részletes belső ellenőrzési munkaterv

<i>Ssz.</i>	<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszerei</i>	<i>Ellenőrizendő időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>
1.	Beérkező számlák kezelésének szabályszerűségi ellenőrzése	Beérkező számlák érkeztetése, iktatása, igazolása szabályszerűen történik e. Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Nem megfelelő iktatásból, igazolásból eredő kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018.I.n. év	10
2.	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos vizsgálat	A 2016. évi CL. Törvény 2018. január 1-jei hatálybalépését követően a hatósági ügyek intézésének rendje követi e a jogszabályváltozásokat.	2018. év	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. IV. n. év	12
3.	Gyermekétkeztetés és annak keretében adott kedvezmények dokumentumainak ellenőrzése	A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos dokumentumok szabályszerűek e, szükséges megállapodások rendelkezésre állnak e.	2018. év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. IV. n. év	13
4.	Foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok, teljesítményértékelések és kötelező továbbképzések ellenőrzése	Hivatalnál foglalkoztatott dolgozók besorolásának, teljesítményértékelésének, kötelező továbbképzésének ellenőrzése. Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. II. n. év	15
5.	Az iratkezelés rendjének utóvizsgálata	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása Interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016. év	Szabályszerűségi és hatékonysági kockázatok	Utóvizsgálat	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. I. n. év	10
6.	Szociális Központ feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének vizsgálata	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Szociális Központ	2018.II.n. év	15
7.	Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének vizsgálata	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda	2018. II. n. év	15

8.	Humánszolgáltató Központ iratkezelés rendjének ellenőrzése	Az ügyiratok kezelése során a jogszabályokban, belső szabályzatokban és a vonatkozó útmutatókban meghatározott rendelkezések betartása. Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	A hatékony működés nem garantálható a feladat szakszerűtlen ellátásából eredő kockázat miatt	Szabályszerűségi ellenőrzés	Humánszolgáltató Központ	2018. III. n. év	10
9.	Wossinszky Mór Megyei Múzeum létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok ellenőrzése	Létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentációk ellenőrzése Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Wossinszky Mór Megyei Múzeum	2018.IV.n. év	10
10.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. gazdálkodásának ellenőrzése	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.	2018.III.n. év	12
11.	A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. feletti tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának szabályozottsága és szabályszerűsége ellenőrzése	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás Dokumentum ellenőrzés/mintavételes.	2015-2016. év	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	Utóvizsgálat	Szekszárdi Sportközpont Nkft.	2018.I.n. év	10
12.	A tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság	A tulajdonosi joggyakorlás szabályozása megfelelő e, a tulajdonosi joggyakorlás a szabályozásnak megfelelően valósult e meg, a gazdasági társaság szabályozottsága, a 2018. évi I. negyedéves gazdálkodási tevékenysége megfelelt e a jogszabályi és tulajdonosi előírásoknak	2017-2018. év	Nem megfelelő szabályozottságból, gazdálkodásból eredő pénzügyi kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft.	2018.II.n. év	10
13.	2018. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése	A 2018. évi országgyűlési képviselők választására biztosított források felhasználása a törvényi előírásokkal összhangban történt e	2018. év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018.II.n. év	8
14.	Munkaszerződés, megbízás lejártá után követett eljárásrend ellenőrzése	Munkaszerződés, megbízási szerződés lejártá után milyen eljárásrendet folytatnak, kik értesülnek a szerződés megszűnéséről	2018. év	Szabályszerűségi kockázatok, illetéktelenek belépésének kockázata	Szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	SZMJV Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat	2018.III.n. év	5
15.	Partnerek bankszámlaszám változással kapcsolatos eljárásrend ellenőrzése	Üzleti partnerek adatai, kiemelten a bankszámlaszám változásaival kapcsolatos bejelentéseket milyen módon kezelik az önkormányzatnál, a kialakított eljárásrend megfelelő e.	2018. év	Pénzügyi kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	SZMJV Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat	2018.IV.n. év	7
2018. évi ellenőrzésre fordítandó kapacitás:								162
16.	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos ellenőrzés	A 2016. évi CL. Törvény 2018. január 1-jei hatálybalépését követően a hatósági ügyek intézésének rendje követi e a jogszabályváltozásokat	2018. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés (feladatellátási megállapodás alapján)	Szálla Község Önkormányzata	2018. IV.n. év	5

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Beérkező számlák kezelésének szabályszerűségi ellenőrzése
Ellenőrzés célja	Beérkező számlák érkeztetése, iktatása, igazolása szabályszerűen történik e
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő iktatásból, igazolásból eredő kockázat
Időszükséglet	10 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.I. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos vizsgálat
Ellenőrzés célja	A 2016. évi CL. törvény 2018. január 1-jei hatálybalépését követően a hatósági ügyek intézésének rendje követi-e a jogszabályváltozásokat
Ellenőrizendő időszak	2018. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat
Időszükséglet	12 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.IV. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Gyermekétkeztetés és annak keretében adott kedvezmények dokumentumainak ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos dokumentumok szabályszerűek e, szükséges megállapodások rendelkezésre állnak e
Ellenőrizendő időszak	2018. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat
Időszükséglet	13 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.IV. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok, teljesítményértékelések és kötelező továbbképzések ellenőrzése
Ellenőrzés célja	Hivatalnál foglalkoztatott dolgozók besorolásának, teljesítményértékelésének, kötelező továbbképzésének ellenőrzése
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat
Időszükséglet	15 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.II. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Az iratkezelés rendjének utóvizsgálata
Ellenőrzés célja	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása
Ellenőrizendő időszak	2016. év
Az ellenőrzés típusa	Utóvizsgálat
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi és hatékonysági kockázatok
Időszükséglet	10 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.I. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	A hivatal gépjárműveinek használatához kapcsolódó nyilvántartások ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A gépjárművek üzemeltetése a szabályzatban leírtak szerint történik e, üzemanyag felhasználás elszámolás szabályszerű e, más szervezet által történő használat pénzügyi elszámolás szabályszerű e
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi és pénzügyi kockázatok
Időszükséglet	12 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.I. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Szociális Központ
Ellenőrzés tárgya	Szociális Központ feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás
Ellenőrzés célja	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	15 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.II. negyedév

Ellenőrzött szerv	Szecsárdi Gyermeklánc Óvoda
Ellenőrzés tárgya	Szecsárdi Gyermeklánc Óvoda feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének vizsgálata
Ellenőrzés célja	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	15 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.II. negyedév

Ellenőrzött szerv	Humánszolgáltató Központ
Ellenőrzés tárgya	Humánszolgáltató Központ iratkezelés rendjének ellenőrzése
Ellenőrzés célja	Az ügyiratok kezelése során a jogszabályokban, belső szabályzatokban és a vonatkozó útmutatókban meghatározott rendelkezések betartása
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	A hatékony működés nem garantálható a feladat szakszerűtlen ellátásából eredő kockázat miatt
Időszükséglet	10 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.III. negyedév

Ellenőrzött szerv	Wossinszky Mór Megyei Múzeum
Ellenőrzés tárgya	Wossinszky Mór Megyei Múzeum létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok ellenőrzése
Ellenőrzés célja	Létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentációk ellenőrzése
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	10 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.IV. negyedév

Ellenőrzött szerv	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.
Ellenőrzés tárgya	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. gazdálkodásának ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás
Ellenőrizendő időszak	2017. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	15 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.III. negyedév

Ellenőrzött szerv	Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft.
Ellenőrzés tárgya	A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. feletti tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának szabályozottsága és szabályszerűsége ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás
Ellenőrizendő időszak	2015-2016. év
Az ellenőrzés típusa	Utóvizsgálat
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat
Időszükséglet	10 nap
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2018.I. negyedév